

**شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى**  
**(شركة مساهمة سعودية مقلدة)**

**القوائم المالية الأولية**  
**٢٠ يونيو ٢٠١٠**

# الإرنست ويونغ

محاسبون قانونيون  
مندوب بريد ٣٧٩٥  
الدور الرابع - بناء فلور  
الخبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٣ ٨٤٩٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٨٢٧٧٤  
www.ey.com/me  
رقم الترخيص: ٤٩

## تقرير مراجعي الحسابات الى أعضاء مجلس الادارة في شركة أبناء عبدالله عبدالحسن الخضرى (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أبناء عبدالله عبدالحسن الخضرى (شركة مساهمة سعودية مغلقة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والقوائم الأولية للدخل والتندفات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ . ان هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان مسؤوليتنا هي إيهاد رأينا حول هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحطيم وتتفيد أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الأولية خالية من أخطاء جوهريه . تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والافتراضات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية . باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إيهاد رأينا حول القوائم المالية الأولية .

### رأي غير متحفظ :

في رأينا ، أن القوائم المالية الأولية ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

عن إرنست ويونغ



عبدالعزيز سعود الشيباني  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢٧ رمضان ١٤٣١ هـ  
٦ سبتمبر ٢٠١٠ م

قائمة المركز المالى الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ٣٠ يونيو  
ريال سعودي ريال سعودي ایضاح

### الموجودات

#### الموجودات المتداولة

ارصدة لدى البنوك ونقدية  
مدينون وبالمبالغ مدفوعة مقدماً  
قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير  
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
مخزون  
أصول بغرض البيع

|            |           |   |
|------------|-----------|---|
| ٣٨٣٦٨٣٢٣٨٠ | ٥٧٥٣٤٨٧٦  |   |
| ٣٨٥٦٨٥٧٨٨  | ٤٩٥٥٩٥٨٠  |   |
| ٢٩٨١٥٣٥٤٣  | ٤٣٩٦٨٥٧١٧ | ٣ |
| ٥١٣٣٨٠٣٨٤  | ١٧٤٢٨٤٢٤  | ٤ |
| ١٩٩٥٩٩٣٩   | ٢٢٨٥٠٢٧٢  | ٥ |
| ١٢٨٨٦٠٧٣   | ٥٥٥٠١٩٥   | ٦ |

٨٠١٧٤٩١٠٧ ١٠٤٢٥٥٩٠٦٤

#### اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة  
استثمارات في شركات تابعة  
تكليف تجهيز  
ممتلكات ومعدات وسيارات

|                  |                  |          |
|------------------|------------------|----------|
| ٤٠٠٠٢٠٩٠٠        | ٤٢٠٩٠٠           | ٧        |
| ٧٩٧٠٢٩٨          | ٦١٩٣٧٨٩          | ٨        |
| <u>٥٣٦٩٢٣٥٩٩</u> | <u>٤٧٧٣٢٦٤٦٣</u> | <u>٩</u> |

  

|                   |                   |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٥٤٩١٠٢٨٩٧         | ٤٨٧٧٢٩٢٥٢         |  |
| <u>١٣٥٠٨٥٢٠٠٤</u> | <u>١٥٣٠٢٨٨٣١٦</u> |  |

#### اجمالي الموجودات غير المتداولة

#### اجمالي الموجودات

#### المطلوبات وحقوق المساهمين

#### المطلوبات المتداولة

دائنون وبالمبالغ مستحقة الدفع  
فوائير فائضة عن قيمة الأعمال المنفذة  
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة  
مخصص لقاء خسائر متوقعة  
مخصص زكاة  
قرصون قصيرة الأجل  
قسط جار من قروض لأجل  
توزيعات أرباح مستحقة الدفع

|           |           |    |
|-----------|-----------|----|
| ٢٢٨٥١٧١٦٠ | ٣٣٠٣٤٢٥٦٩ | ١٠ |
| ٩٩٩٦٧٣    | -         | ١١ |
| ٢٦٥٥٦٤٧٠  | ٨٣٢٧٢٥٢   | ٥  |
| ٢٠٥٩٣٩١   | ٣٢٨٣      | ١٢ |
| ٣٨٦٧٩٦٨   | ٢٠٤٢٣٧٢   | ١٣ |
| ٦٦٤٣١٥١٢  | ٣٠٠٣٤٥٠١  | ١٤ |
| ١٧٠٥٩٩٥١٢ | ١٤٤٩٤٠٠٤٦ | ١٥ |
| ٤٩٧٨٤٨٩٣  | -         |    |

  

|           |           |  |
|-----------|-----------|--|
| ٥٤٨٨١٦٥٧٩ | ٥١٥٦٩٠٠٢٣ |  |
|-----------|-----------|--|

#### اجمالي المطلوبات المتداولة

#### المطلوبات غير المتداولة

قرصون لأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
قرص من جهة مناسبة

|          |           |    |
|----------|-----------|----|
| ٣١٢١٩٩٢  | ٤٦٦٨٣١٨٤٠ | ١٥ |
| ٢٦٣٧٨٩٨٦ | ٢٩١١٠٦١٥  |    |
| ٣٧٥٠٠٠   | ٣٧٥٠٠٠    | ٥  |

  

|                  |                   |  |
|------------------|-------------------|--|
| ٣٤٣٠٢٨١٧٨        | ٤٩٩٦٩٢٤٥٥         |  |
| <u>٨٩١٨٤٤٧٥٧</u> | <u>١٠١٥٣٨٢٤٧٨</u> |  |

#### اجمالي المطلوبات غير المتداولة

#### اجمالي المطلوبات

قائمة المركز المالي الأولية (نتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| البيان              | البيان              | البيان | البيان | البيان                                  |
|---------------------|---------------------|--------|--------|---|
| ٢٠٠٩ يونيو ٣٠       | ٢٠١٠ يونيو ٣٠       | إيضاح  |        | حقوق المساهمين                          |
| ريال سعودي          | ريال سعودي          |        |        | رأس المال                               |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠         | ٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠         | ١٦     |        | احتياطي نظامي                           |
| ١١٢٦,٢٤٦            | ٨٩٤١,٠٤٢            |        |        | توزيعات أرباح مقترنة                    |
| ٩٧٥,٠٠٠             | -                   |        |        | أرباح مبقة                              |
| ٥٠٣٨١,٠٠١           | ٨٠,٩٦٤,٧٩٦          |        |        |   |
| <u>٤٥٩,٠٠٧,٢٤٧</u>  | <u>٥١٤,٩٠٥,٨٣٨</u>  |        |        | <b>اجمالي حقوق المساهمين</b>            |
| <u>١٣٥٠,٨٥٢,٠٠٤</u> | <u>١٥٣٠,٢٨٨,٣١٦</u> |        |        | <b>اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b> |

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

قائمة الدخل الأولية  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | الإيرادات<br>النفقات المباشرة            |
|--|--|--|
| ريال سعودي                               | ريال سعودي                               | إيضاح                                    |
| ٥٣٧٧٨٨ ر.س ٥١٣٧٨٨ (٣٨٦٦٠٤)               | ٤٦٢٨٦٤ ر.س ١٥٩٤ (٣٤١٧١٩)                 | ٢٤                                       |
| ١٥١٨٤ ر.س ٤٣٣٤                           | ١٢٠٤٤٠ ر.س ١٤٦                           | ٢٤                                       |
| ١٢١٦٢١ ر.س ٨٦٨                           | ٨٨٠٣٢ ر.س ٨٠٠                            | المصاريف<br>بيع وتسويق<br>عمومية وإدارية |
| ٥٠٨٧٩٦١ (١٢٦١٢٣٤٤)                       | ٩٨٩٣٥٤٢ (٦٢٣٠٨٩٤)                        | ١٩                                       |
| ١١٤٠٩٧٤٨٥                                | ٩١٦٩٥٤٤٨                                 | الدخل قبل حساب الزكاة                    |
| (٢٨٣٥٠٢٩)                                | (٢٢٨٥٠٢٣)                                | زكاة                                     |
| <u>١١١٤٥٦ ر.س ٢٦٢</u>                    | <u>٨٩٤١٠٤٢٥</u>                          | صافي دخل الفترة                          |
| <u>٢٨٦</u>                               | <u>٢٠٧</u>                               | ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)       |
| <u>٢٦٢</u>                               | <u>٢١٠</u>                               | ربحية السهم (من صافي الدخل)              |

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

شركة أبناء عبدالله عبدالمحسن الخضرى (شركة مساهمة سعودية مقلدة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

|  |               |  |      |  |
|--|---------------|--|------|--|
| الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | ٢٠١٠          | الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٢٠١٠ | النماطل التشغيلية                                    |
| ٢٠٠٩                                     |               | ٢٠١٠                                     |      | الدخل قبل حساب الزكاة                                |
| ريال سعودي                               | ريال سعودي    | إيجار                                    |      | التعديلات لـ :                                       |
| ١١٤,٩٧٤,٤٨٥                              | ٩١,٦٩٥,٤٤٨    |  |      | المخصص لقاء خسائر متوقعة                             |
| (١٠,٨٩١,٨٥٩)                             | (١٠,٧٠٨)      |  |      | الاستهلاك  |
| ٦٤,٧١٨,٥٤١                               | ٥٨,٠٩٩,٦٦٢    |  |      | اطفاء تكلفة تجهيز                                    |
| ٩٧٤,٣٦١                                  | ٨٨,٠٩٥٤       |  |      | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي          |
| ٢,٩٤٤,١١٤                                | ١,٩٧١,٠٢٠     |  |      | إيرادات العمولة                                      |
| (٣٣٢,٦٤٠)                                | -             |  |      | الأعباء المالية                                      |
| ١٢,٦١٢,٣٤٤                               | ٦,٢٣٠,٨٩٤     |  |      | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :         |
| ١٨٤,١٢٢,٣٤٦                              | ١٥٨,٨٦٧,٢٧٠   |  |      | المدينون   |
| ٤٢,٣٥٥,٩٥٧                               | ٥٦,٤٤٠,٢٥٢    |  |      | المخزون  |
| ٦,٧٣٦,٣٥٨                                | (٣,١٥٥,٣٥٠)   |  |      | قيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفواتير             |
| (١٤٠,٧٦٩,٩٢٦)                            | (١٤٠,١٩٣,٣٥٣) |  |      | الدائنون   |
| ٥٤,٣٢٠,٥٢٤                               | ٨٧,٦٨٦,١٠٩    |  |      | الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة             |
| (٧,٨٥٢,٦٢٧)                              | (١,٢٦٣,٦٠١)   |  |      | النقدية من العمليات                                  |
| ١٣٨,٩١٢,٦٣٢                              | ١٥٨,٣٨١,٣٢٧   |  |      | أعباء مالية مدفوعة                                   |
| (١٢,٢١٢,٣٤٤)                             | (٦,٢٣٠,٨٩٤)   |  |      | زكاة مدفوعة  |
| (٥,١٠,٨,٧٩٧)                             | (٥,٤٤٢,٢١٤)   |  |      | مالي النقدية من النماطل التشغيلية                    |
| ١٢١,١٩١,٤٩١                              | ١٤٦,٧٠٨,٢١٩   |  |      | النماطل الاستثمارية                                  |
| (٢٧,٧٣٥,٠٩٧)                             | (٤٨,٠٨,٦٧١)   |  |      | شراء معدات وسيارات                                   |
| ٤٨,٢٠٠,٥٥٩                               | ٢٠,٣٢٨,٤٥٩    |  |      | حركة الأصول بغض البيع، بالصافي                       |
| ٣٣٢,٦٤٠                                  | -             |  |      | إيرادات عمولة  |
| ٢٠,٧٩٨,٤٠٢                               | (٢٧,٦٨٠,٢١٢)  |  |      | صافي النقدية (المستخدمة في) / من النماطل الاستثمارية |
| (٨٧,٩١٥,٤٧٦)                             | (١٣,٣٠٣,٣٦٢)  |  |      | النماطل التمويلية                                    |
| (٤٨,٥٧٧,٢٨٤)                             | -             |  |      | الحركة في القروض القصيرة الأجل والقروض الطويلة الأجل |
| (٢١٥,١٠٧)                                | (٨٠,٨٠٠,٠٠٠)  |  |      | الحركة في حسابات المساهمين الجارية                   |
| (١٣٦,٧٠٧,٨٦٧)                            | (٩٤,١٠٣,٣٦٢)  |  |      | توزيعات أرباح مدفوعة                                 |
|  |               |  |      | صافي النقدية المستخدمة في النماطل التمويلية          |

قائمة التدفقات النقدية الأولية (نتيجة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ | الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ |
| إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠      | إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩      |
| ٢٠١٠                   | ٢٠٠٩                   |
| ريال سعودي             | ريال سعودي             |
| ٥٢٨٢٠٢٦                | ٢٤٩٢٤٦٤٥               |
| <u>٣٥٤</u>             | <u>٣٤٠١٢٣١</u>         |
| <u>٣٨٣٨٠</u>           | <u>٥٧٥٣٤٨٧٦</u>        |

الزيادة / (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية  
الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة  
الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

إن الأرباح المبقاة المستخدمة لزيادة رأس المال (ايضاح ١٦) قد تم استبعادها من التدفقات النقدية أعلاه نظراً لكونها لا تتضمن حركة نقدية .

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

فالة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

| المجموع          | الأرباح          | توزيعات          | الاحتياطي      | رأس المال       |                                 |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|---------------------------------|
|                  | المبقة           | الأرباح المقترحة | النظمي         | ريال سعودي      |                                 |
| ريال سعودي       | ريال سعودي       | ريال سعودي       | ريال سعودي     | ريال سعودي      |                                 |
| ٣٤٧٦٤٧٩١         | ٤٧٤٤٧٩١          | -                | -              | ٣٠٠٠٠٠٠         | ٢٠٠٨ دسمبر ٣١ في الرصيد         |
| ١١١٤٥٦           | ١١١٤٥٦           | -                | -              | -               | صافي دخل الفترة                 |
| -                | (١١٦٢٤٦)         | -                | ١١٢٤٦          | -               | المحول إلى الاحتياطي النظامي    |
| -                | (٩٧٥٠٠٠)         | ٩٧٥٠٠٠           | -              | -               | توزيعات أرباح مقترحة            |
| <u>٤٥٩٢٤٧</u>    | <u>٥٠١٣٨١٠٠١</u> | <u>٩٧٥٠٠٠٠٠</u>  | <u>١١١٢٤٦</u>  | <u>٣٠٠٠٠٠٠</u>  | <u>٢٠٠٩ يوليوز ٣٠ في الرصيد</u> |
| ٥٠٦٤١٣           | ٧٧٢١٥٤           | ٩٥٠٠٠٠٠          | ١٠٥٢٢٧٥٩       | ٤٠٠٠٠٠٠         | ٢٠٠٩ دسمبر ٣١ في الرصيد         |
| ٨٩٤١٠٤٢٥         | ٨٩٤١٠٤٢٥         | -                | -              | -               | صافي دخل الفترة                 |
| -                | ١٤٢٠٠٠           | (١٤٢٠٠٠)         | -              | -               | المحول إلى الأرباح المبقة       |
| -                | (١٤٤٧٧٢٤١)       | -                | (١٠٥٢٢٧٥٩)     | ٢٥٠٠٠٠٠         | الزيادة في رأس المال (إيضاح ١٦) |
| (٨٠٠٠٠٠)         | -                | (٨٠٠٠٠٠)         | -              | -               | توزيعات أرباح                   |
| -                | (٨٧٩٤١٤٢)        | -                | ٨٩٤١٠٤٢        | -               | المحول إلى الاحتياطي النظامي    |
| <u>٥١٤٩٠٥٨٣٨</u> | <u>٨٠٩٦٤٧٩٦</u>  | <u>-</u>         | <u>٨٩٤١٠٤٢</u> | <u>٤٢٥٠٠٠٠٠</u> | <u>٢٠١٠ يونيو ٣٠ في الرصيد</u>  |

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

## ١. النشاطات

أسس المرحوم الشیخ / عبدالله عبد المحسن الخضرى مؤسسة فردية بالمملكة العربية السعودية في عام ١٩٦٦ تزاول أعمال المقاولات العامة . وقد تم تحويل المؤسسة إلى شركة توصية بسيطة سعودية تحت اسم "شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضرى" بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٢هـ الموافق ٣٠ يناير ١٩٩٢ ، ثم تم تحويلها مجدداً إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ١٥٢/١٥٢ وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٠هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٠٩) .

والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجارى رقم ٢٠٥٠٠٢٢٥٥٠ .

وتزاول الشركة النشاطات التالية :

- مقاولات عامة للمباني (اصلاح ، هدم ، ترميم ، انشاء) ومقاولات الانشاءات العامة (أعمال الطرق وأعمال المياه والصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية والبحرية والسدود وحفر الآبار) .
- الصيانة والتشغيل (صيانة واصلاح الطرق والأنفاق وصيانة أعمال الري والصرف بما فيها السدود وصيانة المطارات وصيانة وتشغيل المنشآت الكهربائية وصيانة مراافق المياه والصرف الصحي وصيانة وتشغيل المراكز التربوية والتعليمية وصيانة وتشغيل الملاعب الرياضية والمعارض الدائمة والمؤقتة) .
- أعمال النظافة (نظافة المدن ونظافة المباني السكنية والتجارية ونظافة وصيانة وتنسيق المنتزهات والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وتنظيم الموقع الزراعية وجمع النفايات والمهملات والتخلص منها ونظافة وصيانة صهاريج وأنابيب البترول) .
- اعمال صيانة التبريد والتكييف .
- اعمال السفر والسياحة .
- النقل البري للبضائع .
- خدمات الدعاية والاعلان .
- ادارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية .
- مراكز الترفيه
- ادارة النفايات الصناعية الخطيرة .
- تصنيع الیات حديدية ( مکابس قعامة "للسيارات" وتوانك مياه وديزل وحاويات قمامه ومقطورات متعددة وصهاريج اسمنت وقوالب صب الخرسانة وجسور الرافعات العلوية وهياكل وسخانات وغلايات مياه وأوعية ضغط ومبادلات حرارية ) وخلطات اسمنت وأواني خزفية ومصابيح كهربائية وشمع البرافين .
- تجارة الجملة والتجزئة في (مواد البناء والأدوات الكهربائية والهيدروليكي والصلب والنحاس والقصدير والألمنيوم والخرادات (مصنوعات معدن وخ IDEA) والألات والأجهزة الطبية والجراحية ومواد ولوازم المستشفيات وأجهزة الاتصالات السلكية وألات وأجهزة التصوير ومستلزماتها والحسابات الآلية ومعدات السلامة والوقاية وال ساعات والنظارات والأدوات والعدد الصناعية ومعدات إنشاء الطرق ومعدات معالجة مياه الصرف الصحي ومعدات التنظيف الصناعية وأنظمة التحكم في المعدات الصناعية ومعدات مصانع الاسمنت ومعدات مصانع الجبس وماكينات النسيج والمستشعرات الحرارية والمبادلات الحرارية وخلطات الاسمنت على شاحنات والمراوح المحورية ومعدات تهوية الأنفاق ومعدات الحماية الصوتية والماكينات والمعدات الزراعية والسيارات وقطع غيارها وأدوات الزينة والمواد الكيماوية للأعمال الصناعية والمعدات الصناعية والمواد الكيماوية لمعالجة مياه الصرف الصحي . وجمع الزيوت (جمع ومعالجة وحرق الغازات الناتجة عن دفن النفايات والمراوح غير المباشرة ومبروز الطوارئ والمراوح الهندسية والمراوح (الصناعية والنفاثة) وأنفاق هواء كاملة (حركة ونوعية الهواء) ومنصات الفحص وغلايات وأوعية و منظمات الضغط والغلايات وقطع غيارها وقطع غيار المعدات البتروكيماوية والصناعية والمنظفات الكاوية والمراوح الصناعية وماكينات الجبس والمجسات الكهربائية والحرارية ومعدات (صناعية و طرق و بناء) والمولدات الكهربائية والتوربينات (أدوات ومعدات مواد بناء الأفران والمداخن الصناعية ومعدات إزالة الصدأ والتآكل) والمعدات النقالة والخفيفة وتأجيرها .
- انشاء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمنشآت الكهربائية ومحطات تحلية وتنقية المياه والصرف الصحي وتصانع البتروكيماويات والغاز ومحطات تكرير البترول والعوازل البترولية وتصانع الاسمنت والمنشآت الصناعية .
- مقاولات الأعمال الصناعية (إنشاء المصانع وتمديد أنابيب الزيت والغاز والتكرير والأعمال البتروكيماوية) .
- الخدمات التجارية (السمسرة في غير أعمال الصرافة والعقارات) .

**١. النشاطات (تنمية)**

- الوكالات التجارية (بعد تسجيل كل وكالة لدى وزارة التجارة على حدة) .
- صيانة وتشغيل الأجهزة الكهربائية والالكترونية وأجهزة الحاسب الآلي .
- خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق لحساب الغير وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الفحص والمعاينة والتعبئة والتغليف وخدمات الشحن .
- صيانة وإصلاح السيارات .
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الثقيلة والخفيفة وتأجيرها .
- مقاولات أعمال المياه وصيانة أنظمة الصرف الصحي وتنسيق المنشآت والمسطحات الخضراء وتشجير الحدائق وأعمال النظافة .

**٢. السياسات المحاسبية الهامة**

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعـة :

**العرف المحاسبي**

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لتكلفة التاريـخية مـعـلـة لـتـضـمـنـ قـيـاسـ مـشـنـقـاتـ الأـدـواتـ المـالـيـةـ بـالـقـيـمةـ العـادـلـةـ .

**استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية ، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومتـبـالـغـ إـلـيـرـادـاتـ وـالـمـسـارـيفـ المـصـرـحـ عـنـهاـ خـلـالـ فـتـرـةـ إـصـدـارـ القـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الـأـولـيـةـ .

**الممتلكات والمعدات والسيارات / الاستهلاك**

تسجل الممتلكات والمعدات والسيارات مبدئياً بالتكلفة ، ودرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي الخسائر في القيمة . وتستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات والسيارات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة للموجودات .

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والسيارات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى إمكانية عدم استرداد القيمة الدفترية . وإذا وجد مثل هذا المؤشر ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد ، تخفض الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ، والتي تمثل القيمة العادلة للأصول ناقصاً تكاليف بيعها أو قيمتها الحالية ، أيهما أعلى .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل ، وترسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري .

**الاستثمارات**

تمت المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

**الأصول بعرض البيع**

تصنـفـ المـمـتـكـاتـ وـالـمـعـدـاتـ وـالـسـيـارـاتـ كـأـصـوـلـ بـغـرـضـ الـبـيـعـ إـذـ كـانـتـ سـتـمـتـرـدـ قـيـمـتـهاـ الدـفـتـرـيـةـ مـنـ خـلـالـ معـالـمـةـ بـيـعـ بـدـلاـ مـنـ اـسـتـمـرـارـيـةـ اـسـتـدـامـهـاـ .ـ وـيـكـونـ هـذـاـ شـرـطـ قـطـعـ عـنـدـمـ تـكـونـ عـمـلـيـةـ الـبـيـعـ مـحـتمـلـةـ بـشـكـلـ كـبـيرـ وـيـكـونـ الـأـصـلـ مـتـوفـرـاـ لـلـبـيـعـ الـفـورـيـ فيـ وـضـعـهـ الـحـالـيـ .ـ وـنـقـاسـ الـأـصـوـلـ بـغـرـضـ الـبـيـعـ بـالـقـيـمةـ الدـفـتـرـيـةـ أـوـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ ،ـ نـاقـصـاـ تـكـالـيفـ الـبـيـعـ ،ـ أيـهـماـ أـقـلـ .ـ وـلـاـ يـتـمـ اـسـتـهـلاـكـ الـمـمـتـكـاتـ وـالـمـعـدـاتـ وـالـسـيـارـاتـ عـنـدـمـ تـصـنـفـ كـأـصـوـلـ بـغـرـضـ الـبـيـعـ .ـ

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٠

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### تكاليف التجهيز

ان التكاليف المباشرة المتکدة على بدء عقود جديدة تؤجل وتطفا على مدى فترة العقود ذات العلاقة .

### المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل ، وتحدد التكلفة بناء على تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .

### المديون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المتحمل تحصيل كامل المبلغ ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

### الدالنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا .

### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو ضمني) نتيجة لحدث سابق ، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق .

### الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل الفترة إلى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة التوقف عن اجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص للبالغ المستحقة الدفع وفقاً لسياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعة بتاريخ قائمة المركز المالي .

### الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية . أما المبالغ الإضافية ، إن وجدت ، والتي تصبح مستحقة عند استكمال الربط ، فتدرج في الحسابات في السنة التي يستكمل الربط خاللها .

### العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية .

### التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم إما بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالانتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئه اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) ، على أن يكون لكل قطاع مخاطر ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
٣ يونيو ٢٠١٠

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### مشتقات الأرواء المالية

تستخدم الشركة عقود مقايضة أسعار العمولة لتفعيل المخاطر المرتبطة بالتقديرات التي تطرأ على أسعار العمولة المستحقة على القروض . ودرج عقود مقايضة أسعار العمولة هذه في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة العادلة ، بينما يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية . درج القيم العادلة لعقود مقايضة أسعار العمولة ضمن بند المدينين والمبالغ المدفوعة مقدماً في حالة القيم العادلة الإيجابية ، وضمن بند الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع في حالة القيم العادلة غير الإيجابية .

وبالنسبة لعمليات التغطية غير المؤهلة لمحاسبة تفعيل المخاطر ، فدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة لأدوات التغطية مباشرة في قائمة الدخل الأولية .

يتم التوقف عن محاسبة تفعيل المخاطر عند انتهاء مدة العمل بأداة التغطية أو بيعها أو استهلاكها ، أو عندما تصبح غير مؤهلة لمحاسبة تفعيل المخاطر . وعندئذ ، يتم الاحتياط ضمن حقوق المساهمين بأية أرباح أو خسائر متراكمة على أداة التغطية ومتعرف بها في حقوق المساهمين لحين حدوث المعاملات المتوقعة . ومن ثم تحول المبالغ المرحلية لحقوق المساهمين إلى قائمة الدخل الأولية خلال الفترة التي تؤثر معاملة التغطية فيها على قائمة الدخل الأولية . وإذا لم يعد من المتوقع حدوث معاملة التغطية ، يتم تحويل صافي الأرباح أو الخسائر المتراكمة والمعترف بها في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل الأولية .

### ربحية السهم

تحسب ربحية الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

تحسب ربحية الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

### الاعتراف بالإيرادات

تمثل إيرادات المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال السنة . وتصنف الخدمات المؤداة وإنما غير المفوتة بتاريخ قائمة المركز المالي "كإيرادات مستحقة" .

يتم الاعتراف بإيرادات العمولة عند بيع التذاكر إلى العملاء .

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود الإنشاء الطويلة الأجل ، والتي يمكن تقدير نتائجها بشكل موثق ، بطريقة نسبة الانجاز وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز لأعمال العقد . ويتم قياس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المتراكبة لتاريخه إلى إجمالي التكاليف المتوقعة للعقد . وتصنف قيمة الأعمال المنجزة وإنما غير المفوتة بتاريخ قائمة المركز المالي "قيمة أعمال منفذة فائضة عن الفواتير" ضمن الموجودات المتداولة . أما المبالغ المفوتة والفائضة عن قيمة الأعمال المنجزة بتاريخ قائمة المركز المالي ، فتصنف "كفوائير فائضة عن قيمة الأعمال المنفذة" ضمن المطلوبات المتداولة . ولا يتم الاعتراف بالربح من أي عقد حتى ترى الإدارة بأنه يمكن تقدير بدرجة معقولة من المصداقية نتيجة ذلك العقد . وفي حالة العقود الخاسرة ، يجب مخصص لكافل الخسائر المستقبلية المتوقعة .

### عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بدفعتات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار .

لি�صاوات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)

٢٠١٠ يونيو

## ٢ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

### المصاريف

ان مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق بتكاليف عطاءات المشاريع والدعائية والإعلان بالإضافة الى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . وتصنف جميع المصاريف الأخرى ، باستثناء التكاليف التشغيلية والأعباء المالية ، كمصاريف عمومية وإدارية .

### القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة .

### ٣ . المدينون والبالغ المدفوعة مقدما

|                  |            |                  |            |   |
|------------------|------------|------------------|------------|---|
| ٢٠٠٩ يونيو ٣٠    | ريال سعودي | ٢٠١٠ يونيو ٣٠    | ريال سعودي |   |
| ٢٤٤٠٩١٨٦         |            | ٣١٤٥٥٥٩٥٥        |            | مدينون تجاريون                            |
| ٦٣٦٦٠٠٩          |            | ٧٨٣٧٣٦٨١         |            | محتجزات مستحقة القبض                      |
| ١٧٩٣١٣           |            | ٢٢٦٠٠٤٦          |            | قرصان إلى موظفين                          |
| ٤٥٩٠٠٤٦٣         |            | ٩١٣١٠٠٤٤         |            | دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين من الباطن |
| ١٢٣١٧٦٧٩         |            | ١٠٩٧٢٣٢٥         |            | مصاريف مدفوعة مقدما                       |
| ١٣٦٦٣١٣٨         |            | ٢٠٣٧٥٢٩          |            | مدينون آخرون                              |
| <u>٣٨٠٦٨٥٧٨٨</u> |            | <u>٤٩٩٥٠٩٥٨٠</u> |            |   |

### ٤ . قيمة الأعمال المنفذة الخائضة عن الفواتير

|                  |            |                  |            |   |
|------------------|------------|------------------|------------|---|
| ٢٠٠٩ يونيو ٣٠    | ريال سعودي | ٢٠١٠ يونيو ٣٠    | ريال سعودي |   |
| ٢٢٨٦٤٧٨٦٧٧٦      |            | ٢٨٧٢٥٩٣٤٠١       |            | قيمة الأعمال المنفذة                          |
| (٣٢٥٢٣٣١٩٨٨)     |            | (٢٤٣٢٩٠٧٦٨٤)     |            | نادراً : المستخلصات المقوضة أو المستحقة القبض |
| <u>٢٩٨١٥٣٥٤٣</u> |            | <u>٤٣٩٦٨٥٧١٧</u> |            |   |

### ٥ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يمثل هذا البند المعاملات مع الجهات ذات العلاقة ، أي المساهمين والشركات التابعة والجهات المنتسبة وأعضاء مجلس الإدارة والأدارة العليا في الشركة والشركات التي يعتبرون المالكين الأساسيين لها . وتعتمد سياسات التسعير والشروط الخاصة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

وفيما يلي المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة والمدرجة في قائمة الدخل الأولية :

|               |            |               |            |                             |
|---------------|------------|---------------|------------|-----------------------------|
| ٢٠٠٩ يونيو ٣٠ | ريال سعودي | ٢٠١٠ يونيو ٣٠ | ريال سعودي |                             |
| ٣٣٢٦٤٠        |            | -             | -          | مكافأة                      |
| ٣٣٤٤٣         |            | -             | -          | عمولة معد تحملها (ايضاح ١٩) |

لدى الشركة فرضا لا يحمل عمولة من جهة ذات علاقة ، وليس لهذا القرض تاريخ محدد للسداد . وقد تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من المستحقة إلى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية .

بيانات حول القوائم المالية الأولية (نتمة)  
٢٠١٠ يونيو ٣

#### ٦ . المخزون

| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩   | ٣٠ يونيو ٢٠١٠    | مواد في المخزون<br>قطع غيار ومستهلكات |
|-----------------|------------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي      | ريال سعودي       |                                       |
| ١٩٩٢٨٥٠,٨       | ٢٢٨٥٠,٢٧٢        |                                       |
| <u>٣١٤٣١</u>    | <u>-</u>         |                                       |
| <u>١٩٩٥٩٩٣٩</u> | <u>٢٢٨٥٠,٢٧٢</u> |                                       |

#### ٧ . الاستثمارات في الشركات التابعة

تالف الاستثمارات في الشركات التابعة مما يلي :

| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩   | ٣٠ يونيو ٢٠١٠   | نسبة الملكية | التكلفة :                             |
|-----------------|-----------------|--------------|---------------------------------------|
| ١٥٣,٠٠٠         | ١٥٣,٠٠٠         | % ١٠٠        | شركة الخضرى العالمية ذ.م.م.           |
| ٣٠٦,٠٠٠         | ٣٠٦,٠٠٠         | % ١٠٠        | شركة الخضرى للمقاولات العالمية ذ.م.م. |
| <u>٣٧٥٠,٠٠٠</u> | <u>٣٧٥٠,٠٠٠</u> | % ١٠٠        | شركة مجموعة الخضرى العالمية للمقاولات |
| <u>٤٢٠٩,٠٠٠</u> | <u>٤٢٠٩,٠٠٠</u> |              |                                       |

لم يتم توحيد الاستثمارات في الشركات التابعة في هذه القوائم المالية الأولية نظراً لعدم بدء النشاط التجارى لهذه الشركات التابعة بعد أو لكونها غير هامة فيما يتعلق بالقوائم المالية الأولية ككل .

#### ٨ . تكاليف التجهيز

| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩    | ٣٠ يونيو ٢٠١٠    | الإضافات في بداية ونهاية الفترة | التكلفة :            |
|------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|
| ريال سعودي       | ريال سعودي       |                                 |                      |
| ٨٩٤٤,٦٥٩         | ٨٩٤٤,٦٥٩         |                                 |                      |
| <u>-</u>         | <u>(٩٦٩,٩١٦)</u> |                                 | في بداية الفترة      |
| <u>(٩٧٤,٣٦١)</u> | <u>(٨٨٠,٩٥٤)</u> |                                 | الإطفاء خلال الفترة  |
| <u>(٩٧٤,٣٦١)</u> | <u>(٢٧٥,٨٧٠)</u> |                                 | في نهاية الفترة      |
| <u>٧٩٧٠,٢٩٨</u>  | <u>٦١٩٣,٧٨٩</u>  |                                 | صافي القيمة الدفترية |

تكبدت الشركة تكاليف تجهيز على بعض العقود الطويلة الأجل التي يتعين تنفيذها اعتباراً من شهر يناير ٢٠٠٩ . ويتم اطفاء هذه التكاليف على مدى فترات العقود ذات العلاقة .

شركة أبناء عبدالله المحسن الخضرمي (شركة مساهمة عبوبية مقلدة)

بيانات حول القوانين المالية الأولية (تنمية)

卷之三

إن الأصل في المقدمة المقدمة للموجون لأنغرض حصل الاستهلاك هي كما يلي :  
 - ٢٠ -  
 - ١٥ -  
 - ١٧ -  
 المصافي والموريات والمنادر  
 والمكتن والمعدات والأدوات  
 والسلع

إن الأصل الرسمية تحت التنفيذ تتمثل بشكل رئيسي مبني تحت الإشارة ومعدل معملاً بشكل جزئي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (نهاية)

٣٠ يونيو ٢٠١٠

## ١٠ الدالنون والمبالغ المستحقة الدفع

|                  |                  |            |                      |
|------------------|------------------|------------|----------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩    | ٣٠ يونيو ٢٠١٠    | ريال سعودي |                      |
| ٥٢٩٥٠٦١١         | ٦١٧٠٢٩٦٧         |            | دائعون تجاريون       |
| ١١٤٥٩٦٨٨٧        | ١٨٧٥٣٠٢٤٣        |            | دفعات مقدمة من عملاء |
| ٥٠٢٧٦٩٨٤         | ٦٩٧٨١٩٢٦         |            | مصاريف مستحقة الدفع  |
| ١٠٦٩٢٦٧٨         | ١١٣٢٧٤٣٣         |            | دائعون آخرون         |
| <u>٢٢٨٥١٧١٦٠</u> | <u>٣٣٠٣٤٢٥٦٩</u> |            |                      |

## ١١ الفواتير الفائضة عن قيمة الأعمال المنفذة

|               |               |            |                                       |
|---------------|---------------|------------|---------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ريال سعودي |                                       |
| ١٧٦٩٥٦٢٦      | -             |            | المستخلصات المقبوضة أو المستحقة القبض |
| (١٦٦٩٥٩٥٣)    | -             |            | نائماً : قيمة الأعمال المنفذة         |
| <u>٩٩٩٦٧٣</u> | <u>-</u>      |            |                                       |

## ١٢ المخصص لقاء الخسائر المتوقعة

تتوقع الادارة أن تتثبت الشركة خسائر في تنفيذ بعض عقود الإنشاء التي تعمل عليها الشركة . وعليه ، فقد تم تجنب مخصص لقاء الخسائر المستقبلية المتوقعة من هذه العقود . وهذا الرصيد يمثل المخصص لقاء الخسائر المستقبلية المتوقعة في نهاية الفترة .

## ١٣ الزكاة

## المحمل للفترة

احتسب مخصص الفترة على أساس وعاء الزكاة السنوي التقديرى التناصي ، وتألف الزكاة المحملة للفترة من :

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| الفترة من ١ يناير | الفترة من ١ يناير |
| إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ |
| ٢٠٠٩              | ٢٠١٠              |
| ريال سعودي        |                   |
| <u>٢٨٣٥٠٢٩</u>    | <u>٢٢٨٥٠٢٣</u>    |

مخصص الفترة

لبيانات حول القوائم المالية الأولية (نهاية)  
٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ١٣ . الزكاة (نهاية)

##### الحركة في المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة على النحو التالي :

|                  |                   |                              |
|------------------|-------------------|------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩    | ٣٠ يونيو ٢٠١٠     | في بداية الفترة              |
| ريال سعودي       | ريال سعودي        | المجتب خلال الفترة           |
| <u>٦١٤١٧٣٦</u>   | <u>٥٦٣١٩٩</u>     | المبالغ المدفوعة خلال الفترة |
| <u>٢٩٠٢٩٥٢٨٢</u> | <u>٢٣٠٤٢٨٥٢</u>   |                              |
| <u>(٧٩٧٠٨١٥)</u> | <u>(٤٢١٤٢٤٤٥)</u> |                              |
| <u>٣٦٧٩٦٨</u>    | <u>٣٧٢٤٢٠٤٢</u>   | في نهاية الفترة              |

##### موقف الربوط الزكوية

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل على الربوط الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٤ . علماً بأن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٩ لم يتم إصدارها بعد من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

#### ١٤ . القروض القصيرة الأجل

ان القروض القصيرة الأجل تحمل عمولة حسب الأسعار التجارية ، وهي مكفولة بالتنازل عن المتحصل من ايرادات بعض العقود وبالموجودات العامة للشركة وبسندات اذنية وبضمانات شخصية من بعض المساهمين . وخلال الفترة تم تمويل التسهيلات إلى تسهيلات قروض إسلامية قصيرة الأجل .

#### ١٥ . القروض لأجل

تتألف القروض لأجل من قروض المشاريع التمويلية وقروض متعددة وقروض أخرى لأجل . ان قروض المشاريع التمويلية مكفولة بالتنازل عن المتحصل من ايرادات بعض العقود وبالموجودات العامة للشركة وبسندات اذنية وبضمانات شخصية من بعض المساهمين . أما القروض المتعددة والقروض الأخرى لأجل ، فهي مكفولة بالموجودات العامة للشركة وبسندات اذنية وبضمانات شخصية من بعض المساهمين ، وتحمل هذه القروض عمولة حسب الأسعار التجارية . ويتوارد على الشركة الالتزام ببعض التعهدات بموجب بعض اتفاقيات القروض . وفيما يلي وضع القروض لأجل :

|                    |                      |  |
|--------------------|----------------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩      | ٣٠ يونيو ٢٠١٠        | قرصون المشاريع التمويلية (انظر الملاحظة (أ) أدناه) |
| ريال سعودي         | ريال سعودي           | القرصون المتعددة (انظر الملاحظة (ب) أدناه)         |
| <u>١٢١٤٩٦٢٢١</u>   | <u>٤٩٤٣٤٦١</u>       | قرصون أخرى لأجل (انظر الملاحظة (ج) أدناه)          |
| <u>٠٠٠٥٥٠٠٥٢٣٢</u> | <u>٠٠٥٠٥٢٣٢</u>      |  |
| <u>١٣٣٤٨٣٥٠٢٧٥</u> | <u>٣٩٣٢٨٣٢٩٥</u>     |  |
| <u>٤٨٣٧٠٤٩٨٢</u>   | <u>٦٦١٧٧١٨٨٦</u>     |  |
| <u>(٥١٢٥٩٩١٧٠)</u> | <u>(٤٦٠٤٠٩٤٦١٤٤)</u> | نافضاً : القسط الجاري                              |
| <u>١٩٢٨٩٩١٣١</u>   | <u>٨٤٠٨٣١٤٦٦</u>     |  |

لি�ضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ١٥ . القروض لأجل (تتمة)

- (ا) خلال الفترة تم تحويل التسهيلات إلى تسهيلات قروض تورق. وقد تم الحصول على هذه القروض من أحد البنوك التجارية وهي تستحق السداد على أساس نسبة معينة تتراوح بين ٤٠ % و ٦٠ % من الحصيلة المتوقعة من إيرادات العقود . وعليه ، فإن القسط الجاري يتضمن هذه القروض على أساس تقديرات الشركة للحصيلة المتوقعة من الفواتير المستقبلية .
- (ب) خلال الفترة تم تحويل التسهيلات إلى تسهيلات قروض تورق ومرابحة . وهذه القروض تمثل قروضاً قصيرة الأجل تتوافق الإدارية تجديدها لفترة اضافية تمتد لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وذلك في ضوء متطلبات رأس المالها العامل .
- (ج) خلال الفترة تم تحويل التسهيلات إلى تسهيلات قروض تورق. ويستحق سداد هذه القروض على أقساط شهرية وربع سنوية ونصف سنوية ثابتة متعددة ، حيث يستحق آخر قسط السداد في عام ٢٠١٥ .

#### ١٦ . رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٢٥ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٣٠ مليون حصة) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم .

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، قرر المساهمون في الشركة زيادة رأس المال من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي باستخدام الأرباح المبقاء البالغة ٨٨٦ مليون ريال سعودي والاحتياطي النظامي البالغ ١١ مليون ريال سعودي . كذلك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ قرر المساهمون زيادة رأس المال الشركة مرة أخرى من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٢٥ مليون ريال سعودي باستخدام الاحتياطي النظامي البالغ ١٠ مليون ريال سعودي والأرباح المبقاء البالغة ٥٤ مليون ريال سعودي .

#### ١٧ . مصاريف البيع والتسويق

| الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | عطاءات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها دعاية واعلان |
|--|--|--|
| ٢٠٠٩                                     | ٢٠١٠                                     |  |
| ريال سعودي                               | ريال سعودي                               |  |
| ٣٨٢٤٥٢٨                                  | ٤٧١٠٣٧٧                                  |  |
| ١٣٩٨٨٦١                                  | -  |  |
| ٤٨٢٧١٨                                   | ٩٤٤٤٦٧                                   |  |
| <u>٦١٩٣٣٨٥</u>                           | <u>٥٧٩٤٦٥٤</u>                           |  |

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (نهاية)  
٢٠١٠ يونيو

## ١٨ . المصاريف العمومية والإدارية

| الفترة من ١ يناير<br>الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | الفترة من ١ يناير<br>الى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | الفترة من ١ يناير<br>الى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | تكاليف موظفين                   |
|--|--|--|---------------------------------|
| ٢٠٠٩                                   | ٢٠١٠                                   | ٢٠١٠                                   | تبرعات                          |
| ٢٠٠٩                                   | ٢٠١٠                                   | ٢٠١٠                                   | مكافآت                          |
| ريال سعودي                             | ريال سعودي                             | ريال سعودي                             | استهلاك                         |
| ١٣٣٧٤٩٢                                | ١٤٦٢٠٩٥٤                               | ١٤٦٢٨٥٢٥                               | إيجار                           |
| ١٨٢٨٢٠٠                                | ٤٠٢١٧٧                                 | ٤٠٢١٧٧                                 | أتعاب مهنية                     |
| ١١٧٨٢٨٩                                | ١٥٧٠٧٧٠                                | ١٥٧٠٧٧٠                                | سفر                             |
| ١٠٠٥١٢٦                                | ١٠٥٥٤٣٢                                | ١٠٥٥٤٣٢                                | رسوم جمركية ومصاريف حكومية أخرى |
| ٧٦٨٣٠                                  | ٥٨٥٥٠٢                                 | ٥٨٥٥٠٢                                 | أخرى                            |
| ٩٦٩٩٣١                                 | ٤٨٢٩٠٧                                 | ٤٨٢٩٠٧                                 |                                 |
| ٦٨٦٣٧٢                                 | ٥٦٤٤١                                  | ٥٦٤٤١                                  |                                 |
| ٢٨٤٤٦٦                                 | ٣٣٤٩٨٤٤                                | ٣٣٤٩٨٤٤                                |                                 |
| ٤٥٥٥٢٢٥                                | ٢٦٧٥٢٥٥٢                               | ٢٦٧٥٢٥٥٢                               |                                 |
| ٢٣٦١٧٩٣١                               |  |  |                                 |

## ١٩ . الإيرادات الأخرى

| الفترة من ١ يناير<br>الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | الفترة من ١ يناير<br>الى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | الفترة من ١ يناير<br>الى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | عمولة معاد تحميلها على جهات مناسبة (الايضاح ٥) |
|--|--|--|--|
| ٢٠٠٩                                   | ٢٠١٠                                   | ٢٠١٠                                   | مبيعات خردة                                    |
| ريال سعودي                             | ريال سعودي                             | ريال سعودي                             | إيرادات إيجار                                  |
| ٣٣٢٦٤٠                                 | -                                      | -                                      | مترفات   |
| ٤٢٧٨٩٧١                                | ٤٤٨٦٥                                  | ٤٤٨٦٥                                  |  |
| -                                      | ٢٦٠٨٧٩                                 | ٢٦٠٨٧٩                                 |  |
| ٤٧٦٣٥٠                                 | ٢٧٩٨١٩٨                                | ٢٧٩٨١٩٨                                |  |
| ٥٠٨٧٩٦١                                | ٩٨٩٣٥٤٢                                | ٩٨٩٣٥٤٢                                |  |

## ٢٠ . الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة ضمانات حسن اداء بالنيابة عن الشركة بقيمة ٣٣٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٢٦٦ مليون ريال سعودي) .

## ٢١ . مشتقات الأدوات المالية

لتغطية مخاطر التقلبات التي نظراً على أسعار العمولة المستحقة على بعض القروض لأجل ، أبرمت الشركة عقداً لمقاييسة أسعار العمولة مع أحد البنوك التجارية يبدأ في ٧ أغسطس ٢٠٠٦ وينتهي في ٨ أغسطس ٢٠٠٩ . وبموجب هذا العقد ، يتسعين على الشركة دفع عمولة بسعر ثابت يبلغ متوسطه ٤٪ مقابل دفعات العمولة ذات الأسعار العائمة وذلك وفقاً لأسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية (SIBOR) . وتبلغ القيمة الاسمية المتყق عليها لعقد مقاييسة أسعار العمولة ٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ، علماً بأن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في أسعار العمولة في تاريخ كل سداد بالإضافة إلى للتغير في القيمة العادلة لادة التغطية قد تم ترحيلها إلى قائمة الدخل الأولية .

بيانات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

٢٠١٠ يونيو

## ٢٢ . ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي

|  |  |
|--|--|
| الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ |
| ٢٠٠٩                                     | ٢٠١٠                                     |
| ريال سعودي                               | ريال سعودي                               |

|         |         |
|---------|---------|
| ٦١٨٥,٥٧ | ٣٠٩٥٣٥٥ |
|---------|---------|

الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلي المعترف بها كمصاروف

تبرم الشركة ترتيبات عقود إيجار تشغيلي لاستئجار سيارات ومعدات ومنشآت سكنية . إن عقود الإيجار وكذلك الإيجارات هي لمتوسط مدة تبلغ سنة واحدة .

## ٢٣ . ربحية السهم

نظراً للرسملة الاحتياطي النظامي والأرباح المبقة لزيادة رأس المال الشركة ، فقد تم تعديل احتساب ربحية السهم لجميع الفترات المعروضة باثر رجعي .

## ٢٤ . المعلومات القطاعية

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في الشركة ، اعتمدت قطاعات الأنشطة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنشطة الشركة . ويتم التصريح عن المعاملات بين قطاعات الأنشطة بالتكلفة . وقد كانت إيرادات الشركة وربحها الإجمالي وصافي موجوداتها حسب قطاعات الأنشطة على النحو التالي :

| المجموع       | التجارة       | المقاولات   | الإيرادات      |
|---------------|---------------|-------------|----------------|
| ريال سعودي    | ريال سعودي    | ريال سعودي  | الربح الإجمالي |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٤٢٤,٠٥٩,٨٨٤ | صافي الموجودات |
| ٤٦٢,١٥٩,٦٦٤   | ٣٨,٩٩٨,٠      | ٤٢٤,٠٥٩,٨٨٤ |                |
| ١٢٠,٤٤٠,١٤٦   | ١٨,١٦٩,٩٥٤    | ١٠٢,٢٧٠,١٩٢ |                |
| ٥١٤,٩٠٥,٨٣٨   | ٥,٥٥٠,١٩٥     | ٥٠٩,٣٥٥,٦٤٣ |                |
| ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ | ٤٤٩,٨٨٢,٢٨٦ | الإيرادات      |
| ٥٣٧,٥١٣,٧٨٨   | ٨٧,٦٣١,٥٠٢    | ١١٤,٩٣٤,٥٨  | الربح الإجمالي |
| ١٥١,٤٣٣,١٨٤   | ٣٦,٤٩٩,١٢٦    | ٤٣٦,٨٥٠,٦٨٩ | صافي الموجودات |
| ٤٥٩,٤٠٧,٢٤٧   | ٢٢,١٥٦,٥٥٨    |             |                |

ان جميع موجودات الشركة التشغيلية وأسواق أنشطتها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .

## ٢٥ . إدارة المخاطر

## مخاطر أسعار العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في التقلبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العمولة في السوق . وتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولة على التزاماتها التي تحمل عمولة (القروض القصيرة الأجل والقروض لأجل) .

لإيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٠

#### ٤٥ . إدارة المخاطر (تتمة)

##### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته والتسبب بخسارة مالية للطرف الآخر . يتم جزء كبير من أعمال الشركة مع جهات حكومية ، وتسعى الشركة لإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء بمراقبة الحسابات المدينة غير المسددة . يمثل أكبر ٥ عملاء لدى الشركة ٧٠٪ من ارصدة الحسابات التجارية المدينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٥٥٥٪) .

##### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة تلك المخاطر التي تواجه الشركة في ظلها صعوبة في توفير الأموال لمواجهة التزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية . وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي بشكل سريع وبمبلغ يقارب قيمته العادلة . تدير الشركة مخاطر السيولة بضمان توفير التسهيلات البنكية والمساهمات من المساهمين . وتتطلب شروط البيع الخاصة بالشركة أن يتم تسديد المبالغ المستحقة خلال ٤٥ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ تقديم الخدمات / البيع ، كما تسدد الحسابات التجارية الدائنة عادة خلال ٣٠ إلى ١٨٠ يوماً من تاريخ الحصول على الخدمات / الشراء .

##### مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في التقليبات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تجري الشركة معاملاتها بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي . وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي ، فلا تشكل الارصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة .

#### ٤٦ . القيم العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية والمشتقات المالية .

تتألف الموجودات المالية من الاستثمارات والأرصدة لدى البنوك والنقدية والحسابات المدينة وقيمة الأعمال المنفذة الفائضة عن الفوائير والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة . وتتألف المطلوبات المالية من القروض القصيرة الأجل وتوزيعات الأرباح المستحقة الدفع وحسابات المساهمين الجارية والقروض لأجل والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة والحسابات الدائنة والقرض من جهة مناسبة .

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وقيمها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي .